ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

НА КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ КЛИЕНТА ПО ОТКРЫТИЮ И ОБЕСПЕЧЕНИЮ РАБОТЫ ПРОЕКТА КРИПТОВАЛЮТНОЙ БИРЖИ И ОНЛАЙН-КОШЕЛЬКА

Рассматриваемая ситуация:

Клиент – физическое лицо, налоговый резидент Украины хочет реализовать проект, направленный на создание крипто валютной биржи (далее – «Биржа») и онлайн-кошелька на одной платформе, которые позволят клиентам:

• хранить онлайн крипто валюты, в том числе **биткоин (далее - «BTC»), эфириум (далее -«ETH») и иные**, осуществлять их обмен криптовалюты на Бирже между пользователями;

• предполагаемая юрисдикция регистрации биржи учитывая географию пользователей/клиентов биржи – **мусульманские страны, Европа**;

• приобретать электронную валюту и криптовалюту за фиатные деньги и делать обмен (в автоматическом/полуавтоматическом режиме в зависимости от направления обмена/резервов и тд);

• осуществлять транзакции с конвертацией фиатных денег и криптовалют в любом направлении в том числе с использованием электронных платежных систем;

• мгновенно вводить и выводить фиатные денежные средства, в том числе с использованием стандартных решений в виде пластиковых карт «Visa» и «MasterCard».

Клиент планирует привлекать клиентов из Азии, Латинской Америки, Европы и СНГ.

Задачи и цели Клиента:

• **обзор законодательства определенных юрисдикций (на усмотрение Консультанта), включая Сингапур, в отношении требований к созданию корпоративных структур под задачи клиента;**

• разработка оптимальных решений для реализации проекта Клиента, в том числе:

o выбор юрисдикции для головной компании;

o необходимые минимальные требования, в том числе необходимость получения лицензии головной компанией;

o приблизительный расчет налоговой нагрузки внутри проекта;

o особенности бухгалтерского учета структуры проекта в стране регистрации;

o общие требования при организации офисов биржи, которые будут действовать в качестве агентов головной компании по привлечению средств пользователей и осуществлению рекламы и информационной поддержки по месту функционирования, в том числе анализ порядка юридического оформления отношений, регулирующих способы приема денежных средств от клиентов из указанных юрисдикций;

o требования и ограничения в отношении аренды офиса и найму местных сотрудников головной компанией;

o ограничения или риски юридического и финансового характера в связи с осуществлением контроля финансовых регуляторов в юрисдикции регистрации головной компании;

• рекомендации по возможному снижению выявленных рисков и последствий.

В рамках анализа консультантом производится следующий анализ:

Шаг 1:

Общий анализ регулирования криптовалют и их обращения в выбранных юрисдикциях. В результате данного этапа Консультант определяет перечень юрисдикций, которые наилучшим образом подходят для реализации проекта.

Шаг 2:

Описание корпоративных требований к регистрации компаний в выбранных на первом шаге юрисдикций, а также описание порядка регулирования планируемой клиентом деятельности в выбранных юрисдикциях, в том числе требований и порядка получения лицензии на осуществление планируемой деятельности.

Шаг 3:

Анализ финансовых потоков структуры на предмет контроля, ограничений и требований для возможности проведения рассматриваемых операций, а так же выбор наиболее оптимального варианта построения финансовых потоков в структуре клиента.

Шаг 4:

Разработка предложений построения планируемой структуры клиента, юридического оформления отношений между элементами структуры и организации финансовых потоков.

По каждой предложенной юрисдикции будет предоставлена следующая информация:

• Правовые основы функционирования головной компании и ее офисов в качестве сервиса по хранению и обмену криптовалют. Необходимость получения лицензии.

- Формирование предложений по финансовой инфраструктуре проекта (криптовалютные биржи, платежные системы).
- Расчет бюджета расходов.
- Расчет налоговой нагрузки на примере.
- Описание организации финансовых операций между структурой и клиентами.
- Предложение банков для открытия счета для деятельности сервиса по обмену криптовалют, условия открытия счета.
- Потенциально возможные риски, способы защиты от них и влияние на стоимость реализации проекта.
- Необходимость привлечения AML Officer, а также назначения иных должностных лиц для осуществления деятельности структуры в соответствии с требованиями применимого законодательства.

По результатам Шага 4 клиент получает детальный план действий по реализации структуры с описанием каждого шага.

Шаг 5:

Выбор способа реализации проекта Клиентом.

Возможные критерии выбора:

- Бюджет реализации;
- Оптимальное соотношение затрат и возможностей;
- Максимальная защита от рисков;
- Минимальный срок реализации проекта;
- Возможность оптимизировать налоговую нагрузку и др.

Шаг 6: Финальное согласование способа и стоимости реализации проекта, а также порядка действий для его реализации согласно плану, предложенному Консультантом.

Оговорка об используемых источниках:

Заключение будет подготовлено на основании опыта профессиональных консультантов из Сингапура.

Вопросы, не рассматриваемые в рамках анализа:

- Вопросы автоматического обмена налоговой информацией;
- Вопросы валютного законодательства;
- Процедурные вопросы, связанные с открытием счетов в банках;

- Подготовка документов для осуществления операций между элементами структуры;
- Совершение регистрационных действий для создания структуры;
- Анализ права иных юрисдикций, за исключением прямо указанных в настоящем техническом задании.

Срок подготовки заключения:

Срок подготовки юридического заключения составит 28-30 рабочих дней, исчисляемых с даты получения полной предоплаты (100% аванс).